

KERTEMINDE ISVÆRK ApS

Strandvejen 35
5300 Kerteminde

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/11/2020

Søren Clausen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KERTEMINDE ISVÆRK ApS
 Strandvejen 35
 5300 Kerteminde

CVR-nr: 31175143
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for Kerteminde Isværk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kerteminde, den 17/11/2020

Direktion

Søren Boll Clausen

Carl Christian Due

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

TIL DEN DAGLIGE LEDELSE I KERTEMINDE ISVÆRK APS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kerteminde Isværk ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og specifikationer.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kerteminde, 19/11/2020

Charlotte Elwain , mne23136
Registreret revisor
Kerteminde Revision
CVR: 29573360

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af at fremstille og sælge is.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2019/20 anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital forventes reetableret ved øget indtjening de kommende år. Selskabets ejere har udlånt 830.000 kr. til støtte for selskabet, hvilket sammen med skriftligt tilsagn fra pengeinstitut og selskabets ejere betyder, at ledelsen vurderer, at selskabets likviditet er tilstrækkeligt sikret for det kommende år.

Usikkerhed ved indregning og måling

Intet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

BRUTTOFORTJENESTE OG -TAB

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætningen, varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indgår i resultatopgørelse efter faktureringsprincippet.

VAREFORBRUG

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af råvarer og fremmed arbejder, der er anvendt til at opnå årets nettoomsætning.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til husleje, el, renhold, administration m.v.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt låneomkostninger.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance**TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter kontant beholdning og bankindestående.

SELSKABSSKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat er ikke optaget i balancen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		-21.408	51.797
Personaleomkostninger		-63.461	-63.643
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-5.988
Resultat af ordinær primær drift		-84.869	-11.846
Øvrige finansielle omkostninger		-22.541	-28.323
Ordinært resultat før skat		-107.410	-46.157
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-107.410	-46.157
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-107.410	-46.157
I alt		-107.410	-46.157

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Anlægsaktiver i alt			0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.505	62.555
Andre tilgodehavender		23.522	30.830
Periodeafgrænsningsposter		956	909
Tilgodehavender i alt		73.983	94.294
Likvide beholdninger		1.997	1.997
Omsætningsaktiver i alt		75.980	96.291
Aktiver i alt		75.980	96.291

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.309.486	-1.202.076
Egenkapital i alt		-1.184.486	-1.077.076
Gæld til banker		393.544	361.461
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		866.922	811.906
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.260.466	1.173.367
Gældsforpligtelser i alt		1.260.466	1.173.367
Passiver i alt		75.980	96.291

Noter

1. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Kerteminde Isværk ApS:

Kerteminde Fiskeriforening og J. Chr. Juhl. Samhandel med nærtstående parter er sket efter markedsvilkår.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	1